



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
Postboks 200
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Odense Danhostel City ApS

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den _____ 9. maj _____ 20__14__

Sten Slot Knudsen
dirigent

CVR-nr. 24 23 53 43
013606 / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Odense Danhostel City ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. maj 2014
Direktion:

Sten Slot Knudsen

Bestyrelse:

Mogens Slot Knudsen

Thorkild F. Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Odense Danhostel City ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Danhostel City ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt en del af kapitalen, og at ledelsen vurderer, at selskabet har den fornødne kapital og likviditet til at fortsætte driften som en going concern i 2014.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 9. maj 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Odense Danhostel City ApS
Østre Stationsvej 31
5000 Odense C

CVR-nr.: 24 23 53 43
Stiftet: 29. august 1999
Hjemstedskommune: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Mogens Slot Knudsen
Thorkild F. Nielsen

Direktion

Sten Slot Knudsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 9. maj 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive vandrehjem i Odense City.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et negativt resultat på 54 tkr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er reduceret til 36 tkr. pr. 31. december 2013, og en del af selskabets kapital er derfor tabt. Der er i 2014 iværksat omkostningsbesparelser og andre tiltag. Selskabskapitalen forventes reetableret via forventet positivt driftsresultat i 2014. Det forventede driftsresultat er under forudsætning af opretholdelse af samarbejdet med Odense Kommune om forpagtning af ejendommen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten 2013.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Danhostel City ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er i henhold til årsregnskabslovens § 32 sammendraget under posten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres her-

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

til, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejde lokaler, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med Odense Danhostel City Holding ApS og Danhostel Sønderborg Ejendomme ApS. Selskabet hæfter for sin egen andel af selskabsskatten, frem til der er sket endelig afregning med Odense Danhostel City Holding ApS.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste		964.380	1.143.800
Personaleomkostninger	2	-908.514	-1.307.685
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-95.004	-97.720
Resultat af primær drift		-39.138	-261.605
Finansielle indtægter		2.596	4.206
Finansielle omkostninger		-25.448	-16.901
Ordinært resultat før skat		-61.990	-274.300
Skat af ordinært resultat	4	7.967	42.034
Årets resultat		-54.023	-232.266
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-54.023	-232.266

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	5		
Indretning lejede lokaler		162.949	196.493
Driftsmidler		58.258	119.718
Kunst		5.550	5.550
Anlægsaktiver i alt		<u>226.757</u>	<u>321.761</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpemateriel		45.100	38.785
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		175.709	146.699
Periodeafgrænsningsposter		41.656	20.276
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	40.639
		<u>217.365</u>	<u>207.614</u>
Likvide beholdninger		<u>159.742</u>	<u>45.935</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>422.207</u>	<u>292.334</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>648.964</u></u>	<u><u>614.095</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2013	2012
PASSIVER			
Egenkapital	6		
Anpartskapital		200.000	200.000
Overførte resultater		-164.492	-110.469
Egenkapital i alt		<u>35.508</u>	<u>89.531</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	7	<u>26.192</u>	<u>34.159</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		0	2.864
Modtagne forudbetalinger fra kunder		171.697	156.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.865	81.947
Gæld til tilknyttede virksomheder		159.261	12.316
Anden gæld		<u>209.441</u>	<u>237.237</u>
		<u>587.264</u>	<u>490.405</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>648.964</u></u>	<u><u>614.095</u></u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter	10		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Kapitalforhold

Selskabets egenkapital er reduceret til 36 tkr. pr. 31. december 2013. Der er i 2013 og 2014 iværksat omkostningsbesparelser og andre tiltag. Selskabskapitalen forventes reetableret via forventet positivt driftsresultat i 2014.

Moderselskabet Odense Danhostel City Holding ApS har afgivet erklæring om at støtte den fortsatte drift af selskabet.

	2013	2012
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.054.105	1.593.476
Pensioner	75.855	149.218
Omkostninger til social sikring	25.011	24.778
Øvrige personaleomkostninger	60.221	-1.308
Lønrefusioner og tilskud	-318.955	-474.905
ATP	12.277	16.426
	<u>908.514</u>	<u>1.307.685</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler	61.460	66.400
Indretning lejede lokaler	33.544	31.320
	<u>95.004</u>	<u>97.720</u>
4 Skat af ordinært resultat		
Skat af skattepligtig indkomst	0	-40.639
Ændring i udskudt skat	-6.295	-1.395
Regulering vedr. ændret selskabsskatteprocent	-1.672	0
	<u>-7.967</u>	<u>-42.034</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Drifts- midler	Kunst	I alt
Kostpris 1. januar 2013	335.440	852.590	5.550	1.193.580
Afskrivninger 1. januar 2013	138.947	732.872	0	871.819
Årets afskrivninger	33.544	61.460	0	95.004
Afskrivninger 31. december 2013	172.491	794.332	0	966.823
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>162.949</u>	<u>58.258</u>	<u>5.550</u>	<u>226.757</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overførte resultater	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	200.000	-110.469	89.531
Overført, jf. resultatdisponering	0	-54.023	-54.023
Egenkapital 31. december 2013	200.000	-164.492	35.508

	2013	2012
7 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	34.159	35.554
Årets udskudte skatter	-6.295	-1.395
Regulering vedr. ændret selskabsskatteprocent	-1.672	0
	<u>26.192</u>	<u>34.159</u>
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Indretning af lejede lokaler	32.018	31.913
Driftsmidler	-5.826	2.246
Udskudt skat 31. december	<u>26.192</u>	<u>34.159</u>

8 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er forpagter af ejendommen Østre Stationsvej 31, Odense C til brug for drift af Danhostel vandrehjem. Ved opsigelse af forpagtningsaftalen, påhviler der selskabet en forpligtelse på 6 måneders forpagtningsafgift. Forpagtningsafgiften er omsætningsbestemt og derfor variabel.

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 32 tkr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Nærtstående parter

Odense Danhostel City ApS' nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter følgende:

Danhostel City Holding ApS.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Odense Danhostel City Holding ApS
Østre Stationsvej 31
5000 Odense C